

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΑ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
4η Χρήση (01/01/2013 - 31/12/2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	19.985,54	17.910,64	2.074,90	19.985,54	16.818,75	3.166,79			
	19.985,54	17.910,64	2.074,90	19.985,54	16.818,75	3.166,79			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	984.148,25	0,00	984.148,25	984.148,25	0,00	984.148,25	I. Κεφάλαιο	4.113.841,89	4.113.841,89
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκα/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	8.489,57	2.366,60	6.122,97	8.489,57	1.587,15	6.902,42			
5. Μεταφορικά μέσα	76.745,02	60.822,72	15.922,30	76.745,02	57.288,22	19.456,80			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	200.406,49	169.134,43	31.272,06	193.591,29	160.499,14	33.092,15			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.269.789,33	232.323,75	1.037.465,58	1.262.974,13	219.374,51	1.043.599,62	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
							Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον	-180.779,00	-975.599,39
							Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσεως	-621.192,64	354.406,75
								-801.971,64	-621.192,64
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			1.037.465,58			1.043.599,62	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV)	3.311.870,25	3.492.649,25
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	26.067,53	26.067,53
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			44.552,35			32.394,27		26.067,53	26.067,53
			44.552,35			32.394,27			
II. Απατήσεις									
5. Χρεώστες διάφοροι		63.658,74			66.795,40				
ΜΕΙΟΝ Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		63.658,74	0,00		63.658,74	3.136,66			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			6.000,00			6.000,00			
			6.000,00			9.136,66			
IV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.796.224,13			1.665.251,95	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			1.796.224,13			1.665.251,95	1. Προμηθευτές	204.417,72	160.769,67
							2α. Επταετές πληρωτέες	7.003,30	31.057,82
							4. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	695.691,34	2.275,66
							5. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.030,84	1.091,57
							8. Πιστωτές Διάφοροι	142,19	355,58
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	908.285,39	195.550,30
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			1.846.776,48			1.706.782,88	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
							2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	79.046,02	66.450,73
								79.046,02	66.450,73
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	4.325.269,19	3.780.717,81
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		1.438.952,23			1.027.168,52		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
		1.438.952,23			1.027.168,52		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	6.565.522,00	6.597.522,10
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			4.325.269,19			3.780.717,81		6.565.522,00	6.597.522,10
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			6.565.522,00			6.597.522,10			
			6.565.522,00			6.597.522,10			

Σημειώσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" της απογραφής έναρξης (1.1.2010) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
2. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 1.329.654,11 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό της ΥΠΕ διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.157.201,49		1.291.958,18			
		1.157.201,49		1.291.958,18			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		1.761.162,43		2.346.907,40			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-603.960,94		-1.054.949,22			
Πλέον: Άλλα έσοδα		1.329.654,11		1.516.126,34			
Σύνολο		725.693,18		461.177,12			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		790.641,52		432.062,19			
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως		0,00		0,00			
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-64.948,34		29.114,93			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		79.948,04		58.431,40			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00		0,00			
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		14.999,70		87.546,33			
II. ΠΛΕΟΝ (μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	280.286,90	280.286,90	280.286,90	
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	165.636,30		0,00			0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.142,40		53.063,48				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	195.778,70	195.778,70	1.290.369,14	1.343.432,62	1.343.432,62	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			-180.779,00			-975.599,39	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		14.041,13		7.883,80			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		14.041,13	0,00	7.883,80		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)			-180.779,00			-975.599,39	

ΑΘΗΝΑ 30/11/2015		
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Α/Α	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003
ΚΑΡΒΟΥΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΔΤ/ ΑΜ 134821	ΛΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΑΔΤ/ ΑΗ 128752	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028923 Α ΟΕΕ 0008143

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τη Διοίκηση της 2ης "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ"**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της 2ης "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρτημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της 2ης "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ". Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι τα έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών ύψους 1.157.201,49 € αναφέρονται στον πόρο 1% (άρθρο 5 παρ. γ του Ν.3329/2005, όπως ισχύει) που υποχρεούνται ετησίως να καταβάλουν οι Μονάδες Υγείας, οι οποίες ανήκουν διοικητικά στην 2η Υ.Πε. Από τον έλεγχό που διενεργήσαμε δεν είμαστε σε θέση να βεβαιώσουμε το ακριβές ύψος των εσόδων αυτών, επειδή μεταξύ των Μονάδων Υγείας ακολουθείται διαφορετικός τρόπος υπολογισμού του πόρου αυτού. Ως εκ τούτου η επίπτωση του γεγονότος αυτού, στις απαιτήσεις, στα έσοδα και στην καθαρή θέση των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων δεν μπορεί να προσδιοριστεί.
Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την πιθανή επίπτωση του ανωτέρω θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις της 2ης "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της CroweHorwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

**ΛΟΥΚΙΣΑ ΡΕΓΓΙΝΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791**

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2016
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

**ΣΥΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541**